

PROYECTO DE GRADO
***“Implementación de prácticas de RSE,
generación de BS como herramienta de Gestión.
Caso Energía de Proximidad.”***

Autor: Jesica Massa

Tutora: Cristina del Campo

Córdoba, 2017



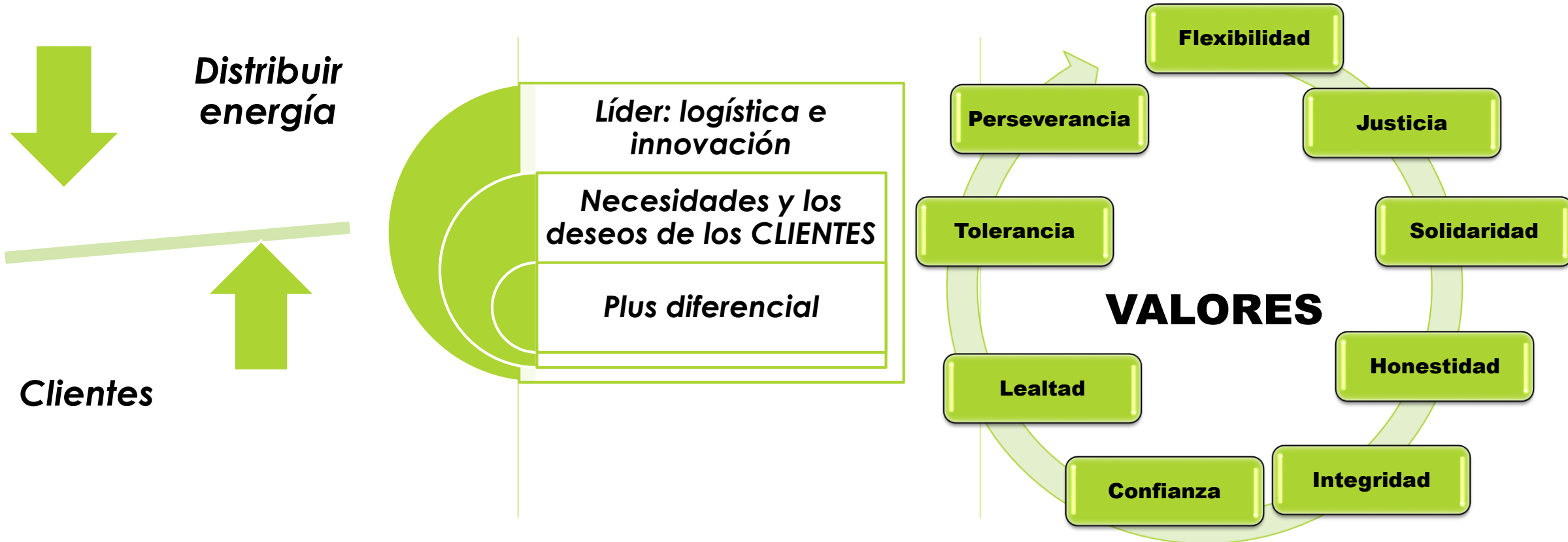
CONTENIDO

1. Presentación de la empresa
2. ¿Cuáles son los beneficios de implementar RSE?
¿Cuál fue la problemática? ¿Cuáles son los objetivos del proyecto?
3. Marco Teórico
4. Diagnostico de la empresa
5. Propuesta de intervención
6. Memoria de sostenibilidad: Balance Social

PRESENTACIÓN DE LA ORGANIZACIÓN: ENERGIA DE PROXIMIDAD

MISION

VISION



BENEFICIOS

OBJETIVOS

PROBLEMÁTICA

Área de RSE

Informe

Competitividad

UTILIDADES

REPUTACIÓN

CREDIBILIDAD

ESTABILIDAD

SATISFACCIÓN

COMPROMISO

Conocimiento de los trabajadores en RSE

Personal y la política de manejo

Informar acerca de su desempeño

GRI

Estándar internacional para MEMORIAS DE SUSTENTABILIDAD

Principios:

- Materialidad
- Participación Stakeholders
- Contexto de Sostenibilidad
- Exhaustividad

Proceso:

- Perfil
- Enfoque de la dirección
- Indicadores de desempeño

ISO 26.000

NORMA, que ofrece una guía sobre principios.

Principios:

- Rendición de cuentas
- Transparencias
- Comportamiento ético
- Respeto de los intereses por las partes interesadas
- Principio de legalidad
- Respeto a la norma internacional
- Respeto a los DH

PACTO GLOBAL

Marco de acción, que funciona como un sistema de redes.

Principios:

- Derecho humanos
- Estándares laborales
- Medio ambiente
- Anticorrupción

RT 36

NORMA contable para la preparación del BS

Estructura:

- Memoria de Sustentabilidad
- EVEGyD



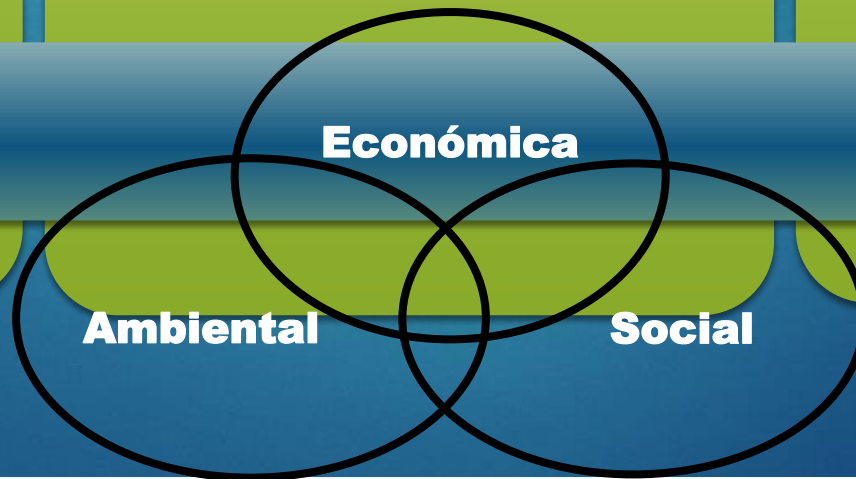
**RESPONSABILIDAD SOCIAL
EMPRESARIA**

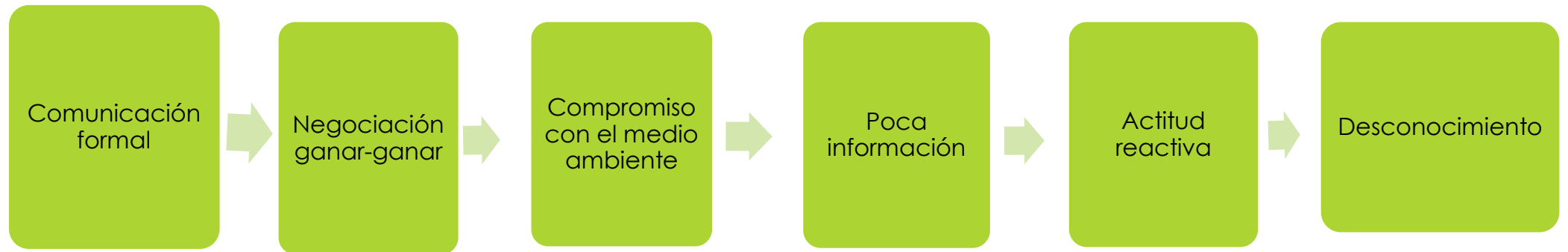


**TEORIA DE LOS
STAKEHOLDERS**



DESARROLLO SOSTENIBLE





FORTALEZA:

Relación con los Stakeholders

Incentiva el cuidado medioambiental

Empresa líder

Pioneros en el mercado

OPORTUNIDADES:

Posibilidad de expansión en el mercado.

Diferenciación.

Exención tributaria

Reducción de costos

Garantías social

FODA

DEBILIDADES:

Falta de organización

Resistencia al cambio

AMENAZA:

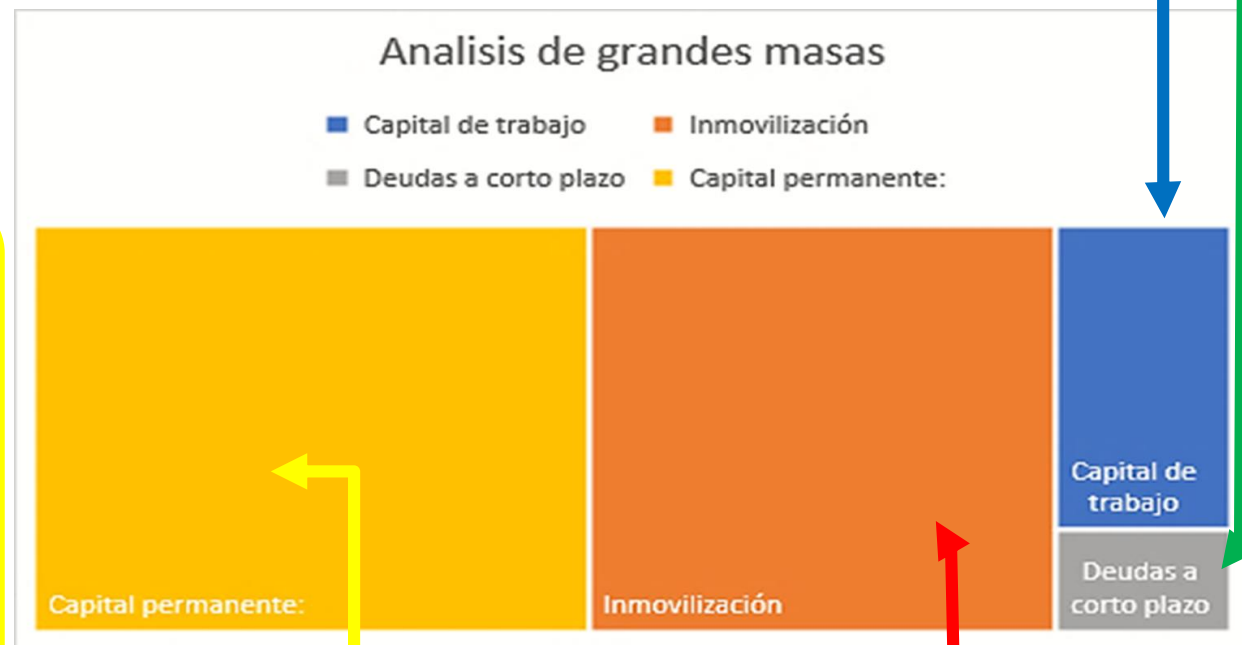
Ingreso de nuevos competidores

Crisis económica

Poca conciencia y reconocimiento en RSE

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

ACTIVOS		PASIVO	
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
DISPONIBILIDADES	\$ 883.976,40	DEUDAS COMERCIALES	\$ 7.955.787,60
INVERSIONES	\$ 5.303.858,40	PRESTAMOS	\$ 144.987,00
CREDITOS POR VENTAS	\$ 623.856,00	REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES	\$ 2.731.872,00
BIENES DE CAMBIO	\$ 1.767.952,80	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 2.876.859,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 8.579.643,60	DEUDAS COMERCIALES	\$ 865.535,15
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 865.535,15
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		<u>PATRIMONIO</u>	
CREDITOS POR VENTA	\$ 893.688,00	CAPITAL SOCIAL	\$ 6.137.415,36
BIENES DE USO	\$ 29.250.887,23	RESULTADO DE EJ. ANT.	\$ 8.396.977,00
OTROS	\$ 657.420,00	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 21.104.852,32
		TOTAL PATRIMONIO	\$ 35.639.244,68
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 30.801.995,23		
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 39.381.638,83	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 39.381.638,83



PROPUESTA DE ACTIVIDADES





Gas en casa



Proyecto de inversión

Detalle	Monto
Materiales Varios	\$ 500,00
*Alimentación	\$ 100.800,00
Seguridad en el trabajo	\$ 22.568,80
Educación	\$ 3.000,00
Donaciones	\$ 20.000,00
Gastos operativos	\$ 1.000,00
Total	\$ 147.868,80

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
03/03/2016	Responsabilidad Social		
	Empresarial	\$ 3.000,00	
	Iva	\$ 630,00	
	Educación		\$ 3.630,00

Amortización Anual=	$3630 - 0 / 5 =$	726
Amortización Mensual=	$726 / 12 =$	60,5

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
31/12/2016	Amortización RSE	\$ 60,50	
	Amortización		\$ 60,50
	Amortización Acu. RSE		\$ 60,50

DETALLE	DEBE	HABER
Amortización Acu. RSE	\$ 3.000,00	
RSE		\$ 3.000,00

FLUJO DE CAJA PROYECTADO

		2,70%	4,00%	3,20%
	2016	2017	2018	2019
INGRESOS	\$81.893.680,11	85.988.364,12	85.988.364,12	85.988.364,12
Ventas	\$81.893.680,11	\$81.893.680,11	\$81.893.680,11	\$81.893.680,11
Otros ingresos	\$0,00	\$4.094.684,01	\$4.094.684,01	\$4.094.684,01
MARGEN BRUTO	\$49.071.690,19	\$49.071.690,19	\$49.071.690,19	\$49.071.690,19
Costo de ventas	\$49.071.690,19	\$49.071.690,19	\$49.071.690,19	\$49.071.690,19
GASTOS	\$8.094.406,00	\$8.312.954,96	\$8.645.473,16	\$8.922.128,30
Gastos de Administración	\$2.731.872,00	\$2.805.632,54	\$2.917.857,85	\$3.011.229,30
Gastos de Distribución	\$3.997.801,00	\$4.105.741,63	\$4.269.971,29	\$4.406.610,37
Otros Gastos	\$1.364.733,00	\$1.401.580,79	\$1.457.644,02	\$1.504.288,63
GENERACIÓN BRUTA DE FONDOS	\$24.727.583,92	\$28.603.718,97	\$28.271.200,77	\$27.994.545,63
Gastos financieros	\$455.263,20	\$467.555,31	\$486.257,52	\$501.817,76
CASH FLOW	\$24.272.320,72	\$28.136.163,66	\$27.784.943,25	\$27.492.727,87
Amortizaciones	\$2.758.000,00	\$2.832.466,00	\$2.945.764,64	\$3.040.029,11
RESULTADO ANTES DE LOS IMPUESTOS	\$21.514.320,72	\$25.303.697,66	\$24.839.178,61	\$24.452.698,76
Impuesto	\$409.468,40	\$420.524,05	\$437.345,01	\$451.340,05
Inversión	\$147.868,80	-	-	-
RESULTADO NETO	\$20.956.983,52	\$24.883.173,61	\$24.401.833,60	\$24.001.358,71

VALOR PRESENTE NETO: $74.329,676,54 > 0$ → ACCEPTABLE

VPN=	-\$ 147.868,80	+	$\frac{\$ 20.956.983,52}{(1+0,10)}$	+	$\frac{\$ 24.883.173,61}{(1+0,10)^2}$	+	$\frac{\$ 24.401.833,60}{(1+0,10)^3}$	+	$\frac{\$ 24.001.358,71}{(1+0,10)^4}$
------	----------------	---	-------------------------------------	---	---------------------------------------	---	---------------------------------------	---	---------------------------------------

TASA INTERNA DE RETORNO: $0,14 > 0,10$ → ACCEPTABLE

0 =	-\$ 147.868,80	+	$\frac{\$ 20.956.983,52}{(1+Tir)}$	+	$\frac{\$ 24.883.173,61}{(1+Tir)^2}$	+	$\frac{\$ 24.401.833,60}{(1+Tir)^3}$	+	$\frac{\$ 24.001.358,71}{(1+Tir)^4}$
-----	----------------	---	------------------------------------	---	--------------------------------------	---	--------------------------------------	---	--------------------------------------

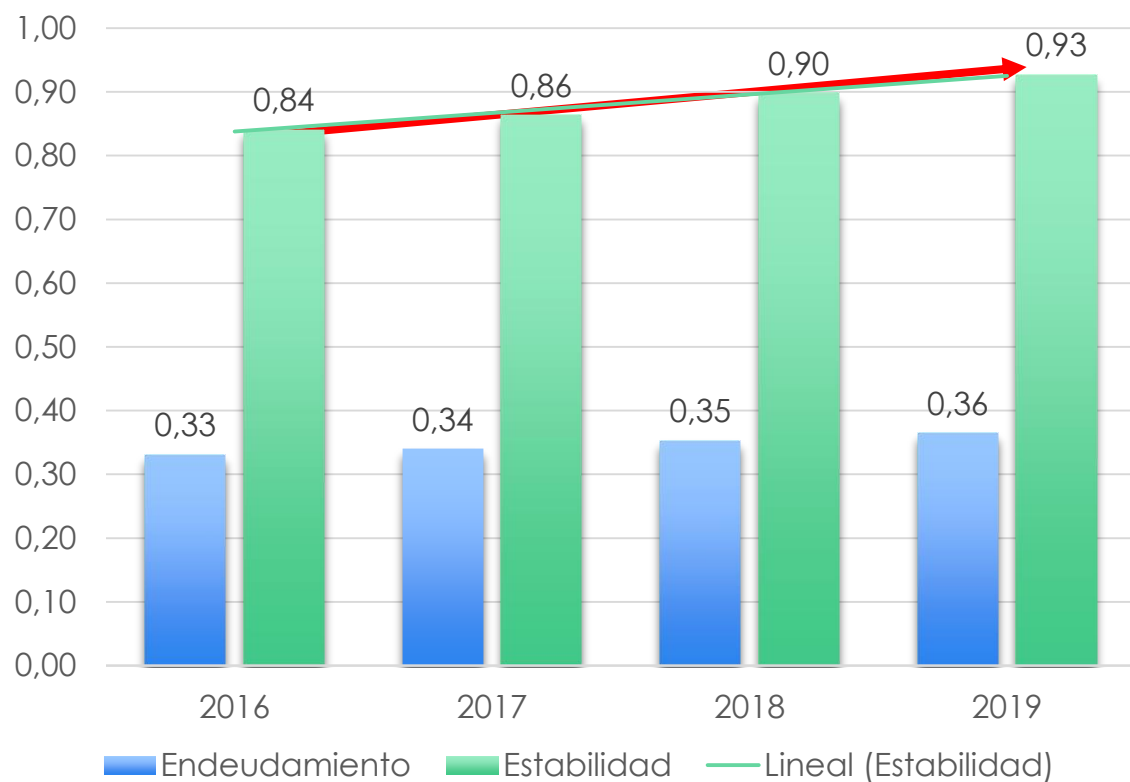
• ANALISIS DE RENTABILIDAD PROYECTADO

• ANALISIS FINANCIERO PROYECTADO

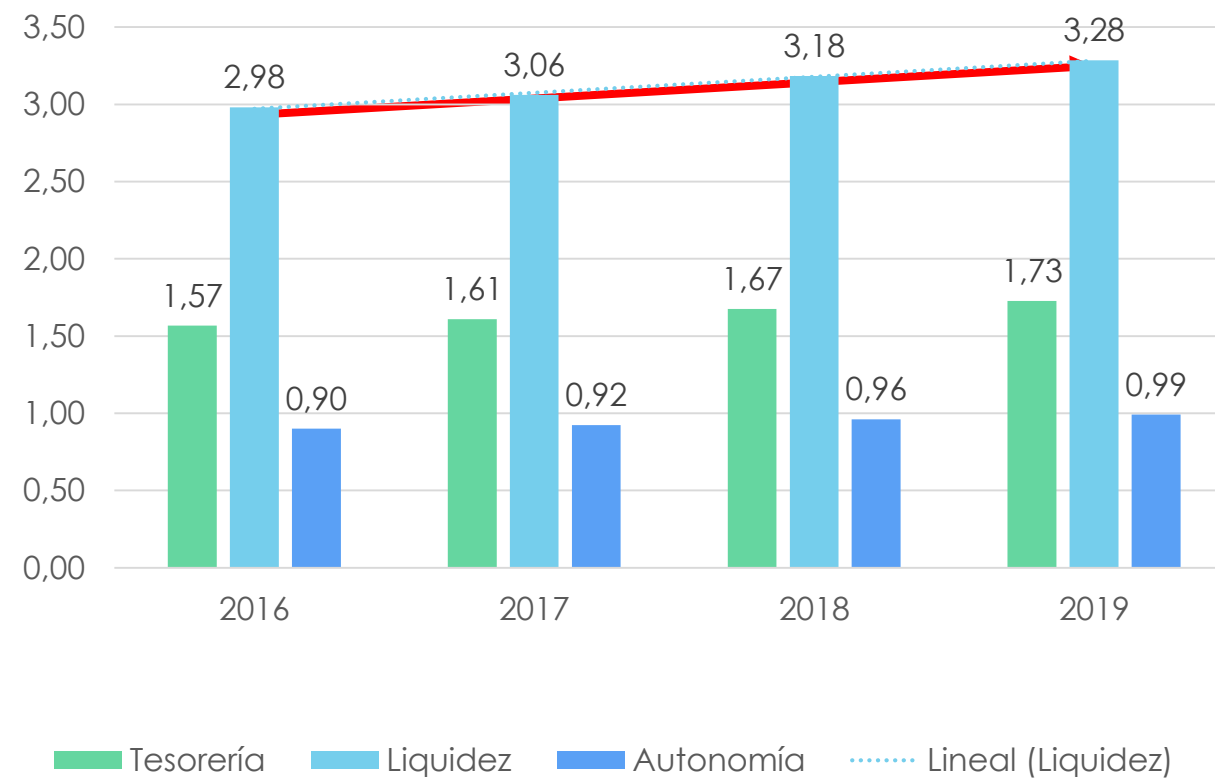
	2016	2017	2018	2019	FORMULAS
Rentabilidad	53.59 %	55.05 %	57.24 %	59.07 %	$\frac{\text{Utilidades} \times 100}{\text{Activo}}$
Capital propio	59.22 %	60.82 %	63.25 %	62.28 %	$\frac{\text{Resultado neto} \times 100}{\text{Patrimonio Neto}}$
Rentabilidad ventas	25.77 %	26.47 %	27.52 %	28.41 %	$\frac{\text{Resultado neto}}{\text{Ventas}} \times 100$

	2016	2017	2018	2019	FORMULAS
Tesorería	1.57%	1.61%	1.67%	1.73%	$\frac{\text{Disponibilidad} / \text{exigible a corto plazo}}{\text{Activo circulante}}$
Liquidez	2.98%	3.06%	3.18%	3.28%	$\frac{\text{Pasivo circulante}}{\text{Activo circulante}}$
Autonomía	0.90%	0.92%	0.96%	0.99%	$\frac{\text{Recursos propios}}{\text{Activos totales}}$
Endeudamiento	0.33 %	0.34%	0.35%	0.36%	$\frac{\text{Pasivo exigible}}{\text{Recursos propios}}$
Estabilidad	0.84 %	0.86 %	0.90 %	0.98 %	$\frac{\text{Inmovilizado}}{\text{Exigible a LP + R}}$

ANALISIS DE FINANCIERO



CUANTO MAYOR=MEJOR SITUACIÓN



BALANCE SOCIAL, EJERCICIO 2016 MODELO ESTADO DE VALOR ECONOMICO GENERADO Y DISTRIBUIDO



DESCRIPCION	EJERCICIO ACTUAL		
INGRESOS			
1.1. Ventas	\$81.893.680,11		
1.2. Previsión para desvalorización de créditos	-\$2.953,55		
TOTAL	\$ 81.890.726,56		
2. Insumos adquiridos de terceros		ESTADO DE RESULTADOS	2016
2.1. Costos variables	-\$49.071.690,19	INGRESOS	\$81.893.680,11
2.2. Costo fijo	-\$1.364.733,00	Ventas	\$81.893.680,11
2.3. Costo operativo	-\$3.997.801,00	Otros ingresos	\$0,00
TOTAL	-\$ 54.434.224,19	MARGEN BRUTO	\$49.071.690,19
3. Valor económico generado bruto (1-2)	\$27.456.502,37	Costo de ventas	\$49.071.690,19
4. Depreciación	-\$2.758.000,00	GASTOS	\$8.094.406,00
5. Valor económico generado neto producido por la entidad (3-4)	\$ 24.698.502,37	Gastos de Administración	\$2.731.872,00
6. Valor económico generado recibido en transferencia	\$0,00	Gastos de Distribución	\$3.997.801,00
6.1. Otros	-\$455.263,20	Otros Gastos	\$1.364.733,00
A) 7. Valor económico generado total a distribuir (5+6)	\$ 24.698.502,37	GENERACIÓN BRUTA DE FONDOS	\$24.727.583,92
8. Distribución del valor económico generado		Gastos financieros	\$455.263,20
8.1. Personal		CASH FLOW	\$24.272.320,72
8.1.1. Remuneración directa	\$2.731.872,00	Dotación amortizaciones	\$2.758.000,00
8.1.2. Beneficios	\$22.572,00	RESULTADO ANTES DE LOS IMPUESTOS	\$21.514.320,72
TOTAL	\$2.754.444,00	Impuesto	\$409.468,40
8.3. Estado (impuestos, tasas y contribuciones)	\$204.734,20	RESULTADO NETO	\$21.104.852,32
8.3.1 Nacional, Provincial y municipal	\$204.734,20		
8.4.1. Intereses	\$455.263,20		
8.5. Retribución a los propietarios	\$1.577.599,05		
8.5.1. Resultados no distribuidos	\$8.396.977,00		
TOTAL	\$10.839.307,65		
B) Valor agregado distribuido	\$6.406.848,82		

CONCLUSION

Si queremos cambiar el mundo, necesitamos cambiar la forma en que funciona.

Ayúdanos a crear la igualdad a través de la educación